

AREA DELLA DIRIGENZA S.P.T.A.

RELAZIONE TECNICO FINANZIARIA

ai sensi dell'art. 40, comma 3 – sexies, del D.Lgs. n. 165/2001

(Circolare n. 25 del 19/7/2012 del Ministero dell'Economia e delle Finanze e relative note applicative)

Sull'Accordo per la gestione del "sistema di valorizzazione delle performance individuali connesso sistema premiante anno 2018" e definizione dei criteri di ripartizione delle risorse del fondo aziendale finalizzato al finanziamento della retribuzione di risultato.

In data 9/10/2018, con determina con determina del Direttore Generale n. 107/DG/2018, sono stati definiti a consuntivo per l'anno 2017 ed in via provvisoria per l'anno 2018 i fondi contrattuali aziendali artt. 8, 9 e 10 del CCNL 6.5.2010 dell'area dirigenza sanitaria, professionale, tecnica e amministrativa (S.P.T.A.), nei seguenti importi:

<i>Fondi Aziendali</i>	<i>Anno 2017</i>	<i>Anno 2018 (provvisorio)</i>
DIRIGENZA SANITARIA Fondo per la retribuzione di posizione, equipar., specifico trattamento e indennità di direzione di struttura complessa (art. 8 CCNL 6.5.2010)	398.344,45	398.344,45
DIRIGENZA PROF.LE, TECNICA E AMM.VA Fondo per la retribuzione di posizione, equipar., specifico trattamento e indennità di direzione di struttura complessa (art. 8 CCNL 6.5.2010)	215.194,23	215.194,23
DIRIGENZA S.P.T.A. Fondo per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro (art. 9 CCNL 6.5.2010)	73.337,94	73.337,94
DIRIGENZA S.P.T.A. Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale (art. 10 CCNL 6.5.2010)	127.224,41	127.224,41

La presente relazione tecnico finanziaria è riferita all'Accordo sottoscritto in data 7 Dicembre 2018 riguardante la gestione del "sistema di valorizzazione delle performance individuali connesso sistema premiante anno 2018" e definizione dei criteri di ripartizione delle risorse del fondo aziendale finalizzato al finanziamento della retribuzione di risultato, afferente al fondo articolo 10 del CCNL 6.5.2010.

Modulo I e modulo III - La costituzione dei fondi anno 2018

1.FONDO RETRIB. DI POSIZIONE, EQUIPAR., IND. STRUTT. COMPLESSA, S.T.E. – Art. 8 CCNL 6.5.2010

<u>DETERMINAZIONE FONDI ANNO 2018 (in via provvisoria)</u>	DIRIGENZA SANITARIA	DIRIGENZA PTA
Importo "consolidato" al 31.12.2015	453.695,27	215.194,23
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>	453.695,27	215.194,23

<i>Altre risorse (variabili)</i>	0	
RIA dipendenti cessati anno 2015 (pro-quota)	1.974,03	761,96
RIA dipendenti cessati anno 2016 (pro-quota)	1.463,15	
RIA dipendenti cessati anno 2017 (pro-quota anno 2017; quota intera dal 2018)	5.170,10	
Totale altre risorse variabili	8.607,28	761,96
Decurtazione riduzione proporzionale (art. 1 comma 236 legge n. 208/2015)	-55.350,82	
Decurtazione limite 2015 (art. 1 comma 236 legge n. 208/2015)	-3.437,18	-761,96
Decurtazione per rispetto limite risorse anno 2016 (Decreto Legislativo 25.5.2017, n. 75, art. 23, c. 2)	-5.170,10	
Totale risorse fondo posto a certificazione	398.344,45	215.194,23

AREA DIRIGENZA S.P.T.A.

2.FONDO TRATTAMENTO ACCESSORIO LEGATO ALLE CONDIZIONI DI LAVORO ART. 9 CCNL 6.5.2010

	ANNO 2018 (in via provvisoria)
Importo "consolidato" al 31.12.2015	78.310,67
<i>Risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità</i>	78.310,67
<i>Altre risorse (variabili)</i>	
Decurtazione riduzione proporzionale (art. 1 comma 236 legge n. 208/2015)	-4.972,73
Decurtazione limite 2015 (art. 1 comma 236 legge n. 208/2015)	
Decurtazione per rispetto limite risorse anno 2016 (Decreto Legislativo 25.5.2017, n. 75, art. 23, c. 2)	
Totale risorse fondo posto a certificazione	73.337,94

AREA DIRIGENZA S.P.T.A.

3.FONDO RETRIBUZ. RISULTATO E PREMIO PER LA QUALITA' PRESTAZ. INDIV. ART. 10 CCNL 6.5.2010

Descrizione	ANNO 2018 (in via provvisoria)
Importo "consolidato" al 31.12.2015	135.850,95
Totale risorse fisse aventi carattere di certezza e stabilità	135.850,95
<i>Altre risorse (variabili)</i>	
Speciali disposizioni di legge (conv. art. 43 L. 449/97 – art. 52 c.5 CCNL 8.6.2000)	
Totale altre risorse fondo fasce (variabili)	
Decurtazione limite 2015 (art. 1 comma 236 legge n. 208/2015)	
Decurtazione riduzione proporzionale (art. 1 comma 236 legge n. 208/2015)	-8.626,54
Decurtazione per rispetto limite risorse anno 2016 (Decreto Legislativo 25.5.2017, n. 75, art. 23, c. 2)	
Totale risorse fondo posto a certificazione	127.224,41

Modulo II – Definizione delle poste di destinazione del fondo art. 10 CCNL 6.5.2010 – anno 2018 in via provvisoria- per la contrattazione integrativa -.

Sintesi della definizione delle poste di destinazione del fondo aziendale finalizzato al finanziamento della retribuzione di risultato - anno 2018 definito in via provvisoria.

La determinazione delle poste di destinazione dei fondi artt. 8 e 9 CCNL 6.5.2010 con conseguente definizione degli eventuali residui, verrà effettuata a consuntivo anno 2018 - in via definitiva.

AREA DIRIGENZA S.P.T.A.

FONDO RETRIBUZ. RISULTATO E PREMIO PER LA QUALITA' PRESTAZ. INDIV. ART. 10 CCNL 6.5.2010

Risorse fondo di risultato come da determina n. 107 /DG del 9.10.2018 -	Anno 2018
Descrizione	Importi
Acconti erogati	0,00
Indennità di sostituzione	
Da erogare a saldo	127.224,41
Totale voci liquidate a carico del fondo retribuzione Risultato e premio qualità prest.indiv.	0,00
Totale fondo sottoposto a certificazione	127.224,41
Residui trasferiti al fondo risultato	Dato reperibile a consuntivo anno 2018
Totale risorse fondo risultato (fondo art. 10 + residui fondi artt. 8 e 9 anno 2018)	Dato reperibile a consuntivo anno 2018

Attestazione motivata, dal punto di vista tecnico-finanziario, del rispetto di vincoli di carattere generale

Ai fini della certificazione in merito alla costituzione e relativa destinazione dei fondi la presente relazione attesta il rispetto dei vincoli di carattere generale:

- ❖ La copertura delle destinazioni di utilizzo del fondo aventi natura certa e continuativa con risorse del fondo fisse aventi carattere di certezza e stabilità (art. 17, comma 2, del D.Lgs n. 150/2009 - assenza di nuovi o maggiori oneri per la finanza pubblica).
- ❖ A decorrere dal 01.01.2017 le risorse dei fondi sono state stabilite nel rispetto di quanto previsto dall'articolo 23, comma 2 del Decreto Legislativo 25 maggio 2017, n. 75 (non superamento tetto anno 2016)..
- ❖ L'attribuzione selettiva di incentivi: divieto di distribuzione indifferenziata in assenza delle verifiche ed attestazioni sui sistemi di misurazione e valutazione (art. 18 D.Lgs 150/2009).

IL DIRIGENTE
SERVIZIO GESTIONE RISORSE UMANE
Dott. Flavio Baiocchi



P.O. TRATTAMENTO ECONOMICO E RELAZIONI SINDACALI
Sig.ra Scataglini Marinella



Modulo IV – Compatibilità economico-finanziaria e modalità di copertura degli oneri del fondo con riferimento agli strumenti annuali e pluriennali di bilancio

Nel presente modulo si prende atto del rispetto dei limiti di spesa rappresentati dal fondo sia nella fase programmatica della gestione economico-finanziaria sia nella fase delle verifiche a consuntivo. Il modulo si conclude con la esposizione delle disponibilità economico-finanziarie dell'Amministrazione destinate alla copertura delle diverse voci di destinazione del fondo (sezione III).

Sezione I – Esposizione finalizzata alla verifica che gli strumenti della contabilità economico-finanziaria dell'Amministrazione presidiano correttamente i limiti di spesa del fondo nella fase programmatica della gestione.

Le somme relative ai fondi dell'anno 2018 oggetto della presente relazione, sono state imputate nei conti economici del Bilancio 2018 come segue:

FONDI AZIENDALI	CONTO ECONOMICO
DIRIGENZA SANITARIA Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e ind. dir. strutt. complessa (art. 8 CCNL 6.5.2010)	5.6.1.3
DIRIGENZA PROF.LE, TECNICA, AMMINISTRATIVA Fondo per la retribuzione di posizione, equiparazione, specifico trattamento e ind. dir. strutt. complessa (art. 8 CCNL 6.5.2010)	5.6.2.3
DIRIGENZA S.P.T.A Fondo per il trattamento accessorio legato alle condizioni di lavoro (art. 9 CCNL 6.5.2010)	5.6.1.5 5.6.2.5
DIRIGENZA S.P.T.A Fondo per la retribuzione di risultato e per la qualità della prestazione individuale (art. 10 CCNL 6.5.2010)	5.6.1.4 5.6.2.4

Sezione II – Esposizione finalizzata alla verifica a consuntivo che il limite di spesa dei fondi dell'anno 2018 risulta rispettato

Dalle scritture contabili si evidenzia l'assenza di spesa di cui al fondo art. 10 CCNL 6.5.2010, oggetto della presente relazione, alla data attuale. La verifica definitiva verrà effettuata a consuntivo – anno 2018.

Sezione III – Verifica delle disponibilità finanziarie dell'Amministrazione ai fini della copertura delle diverse voci di destinazione del fondo

I fondi di cui trattasi sono disponibili per l'anno 2018 in via provvisoria, al netto degli oneri riflessi, nei conti economici come descritti nella sopra indicata tabella.

I relativi contributi previdenziali ed assistenziali ed IRAP, debitamente quantificati sull'ammontare complessivo dei fondi, sono imputati relativamente all'anno 2018 ai conti economici rispettivamente 5.6.1.9 - 5.6.1.8 per la Dirigenza Sanitaria e 5.6.2.9 - 5.6.2.8 per la Dirigenza P.T.A.

Per l'Ufficio Contabilità e Bilancio
IL DIRETTORE AMMINISTRATIVO
Dott. Milco Coacci

P.O. UFFICIO CONTABILITA' E BILANCIO
Rag. Stefania Tonucci